



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**Π Ρ Α Ξ Η με αριθ. 284**

του Δημοτικού Συμβουλίου της με αριθμό **29<sup>η</sup> Συνεδρίαση από 29-7-2024** αυτού, που έγινε με την **αριθ.29<sup>η</sup>/24445/25-7-2024** πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Χρήστου Αναμουρλόγλου.

**ΘΕΜΑ**

**Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Ν. Ιωνίας 2ου τριμήνου 2024 σωρευτικά.**

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

**ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΜΑΝΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ**

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**

**ΕΞΑΔΑΚΤΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**

**Μ Ε Λ Η**

**Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστέργιος Στέργιος- Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος, Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισσάβητ, Ναϊσίδου Σοφία, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Κουλουριώτη Μαρία – Ελισάβητ, Τερζάκης Αλέξανδρος, Θωμαΐδου Δέσποινα, Σακκαλόγλου Αγγελική, Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Χριστοδούλου Βασίλης, Εξαδάκτυλος Κωνσταντίνος, Πούτσης Ρεζάρτ, Αλέπης Πέτρος, Χαμαλίδης Θεόδωρος, Κατιμερτζόγλου Κωνσταντίνος, Κανλής Χρήστος, Αθυμαρίτου Φιλίππα, Καναβός Μιλτιάδης, Αποστολόπουλος Αθανάσιος.**

**Στη συνεδρίαση δεν συμμετείχε: ο κ. Καρβουνιάρης Αντώνιος.**

**Αφού υπήρξε νόμιμη απαρτία κατά την έναρξη της συνεδρίασης (επί συνόλου 35 μελών παρόντες 33).**

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Χρήστος Αναμουρλόγλου, κήρυξε την έναρξη της μεικτής συνεδρίασης (δια ζώσης στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, στο κτήριο του Δημαρχείου (Αγ. Γεωργίου 40), και ταυτόχρονα με τηλεδιάσκεψη στο link που έχει αποσταλεί ), στην οποία κλήθηκε και ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Παναγιώτης Μανούρης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/10.

Ο Πρόεδρος εισάγει το 6<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης με αρ. πρωτ: 24223/24-7-2024 της Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών.

**Από τη Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών κατετέθη η υπ' αριθμ.πρωτ. 23400/18-7-2024 εισήγηση-ορθή επανάληψη, η οποία έχει ως ακολούθως:**

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το **στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ** της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο **στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού. Στις περιπτώσεις που το χρηματικό υπόλοιπο δεν ισούται με τα διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης, η ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Επίσης θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι στόχοι συνολικά των υποομάδων «Ίδια έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών.

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, του εγγράφων 44485/6-8-2018, 65270/19-11-18,61528/28-9-2020, 55671/24.8.2022 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 55671/24.8.2022, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ.350-28.12.2023(ΑΔΑ:9ΠΓΔΩΚΥ-ΜΤΦ) απόφαση και αναμένεται ο έλεγχος της από την

Αποκεντρωμένη Διοίκηση καθώς και στην αναμόρφωση του πίνακα στοχοθεσίας ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ'αρ.107-15.4.2024(ΑΔΑ:ΨΦΘΠΩΚΥ-ΣΘ7) και αναμένεται ο έλεγχος της από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το 2<sup>ο</sup> Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2024 συνοπτικά.

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" ( γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" ( γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι 2ου τριμήνου 2024(€)	5.361.357,00	19.551.101,00	16.216.321,00	395.584,00
2. Εκτέλεση Π/Υ 2ου τριμήνου 2024 (€)	5.405.660,35	20.284.946,76	14.877.209,65	1.680.528,27
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	44.303,35	733.845,76	-1.339.111,35	1.284.944,27
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	<b>0,83%</b>	<b>3,75%</b>	<b>-8,26%</b>	

#### ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ

Απόκλιση Εσόδων	733.845,76
Απόκλιση Εξόδων	-1.339.111,35
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	<b>2.072.957,11</b>

#### ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Στόχος	395.584,00
Εκτέλεση	1.680.528,27
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	<b>1.284.944,27</b>

#### ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ

Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.072.957,11
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.284.944,27
Διαφορά (1) - (2)	788.012,84
Απόκλιση	<b>4,03 %</b>

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,

- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε **5.158.588,52 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **5.223.000,00€** και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-64.411,48 €**(ποσοστό ύψους **-1,23 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **247.071,83 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **138.357,00 €**, και εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ύψους **108.714,83 €** (ποσοστό ύψους **78,58 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **θετική** ύψους **(44.303,35** ποσοστό ύψους **0,83 %** ).

2)Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε **14.376.585,76 €** και τα διαθέσιμα της 31/12/2023 σε **5.908.361,00 €** και συνολικά έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **20.284.946,76 €**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **19.551.101,00 €**, παρουσιάζοντας **θετική απόκλιση** ύψους **733.845,76 €**(ποσοστό ύψους **3,75 %**).

3)Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 2ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.680.528,27 €** (ποσό 68.200,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "LEVER-Σύμβουλοι ανάπτυξης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από Πράσινο Ταμείο για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δράση "Εκπόνηση Σχεδίου Αστικής Προσβασιμότητας Σ.Α.Π, ποσό 953.560,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Βιομηχανία Ειδ. Κατασκευών Α. Καούσης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών-Προμήθεια μηχανημάτων έργου ή και συνοδευτικού εξοπλισμού και τέλος ποσό 237.913,98 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Μαντζάνας Παναγιώτης" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II για κατασκευή, επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων του Δήμου ), ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **395.584,00 €**.

4)Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **14.877.209,65 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **16.216.321,00 €**, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.339.111,35 €** (ποσοστό ύψους **-8,26 %**).

5)Το ταμειακό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **2.072.957,11 €**.

6)Το οικονομικό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **788.012,84€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων ) και είναι **4,03 %**.

**Η Δημοτική Επιτροπή μετά από συζήτηση που έγινε κατά την 31η συνεδρίασή της, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 23/7/2024, (σχετική η υπ' αριθμ. 609/2024 πράξη), επί παρόντων –7– μελών και υπαρχούσης πραγματικής απαρτίας**

#### **Εισηγείται ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ στο Δημοτικό Συμβούλιο**

τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και των αποκλίσεων που σημειώνονται Β' Τριμήνου οικονομικού έτους 2024, για τη σχετική ψήφιση-έγκριση, των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Ν. Ιωνίας Β' τριμήνου 2024 σωρευτικά, όπως καταγράφονται στους παρακάτω πίνακες:

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" ( γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" ( γραμμή Α.1+	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)

		διαθέσιμα)		
1. Στόχοι 2ου τριμήνου 2024(€)	5.361.357,00	19.551.101,00	16.216.321,00	395.584,00
2. Εκτέλεση Π/Υ 2ου τριμήνου 2024 (€)	5.405.660,35	20.284.946,76	14.877.209,65	1.680.528,27
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	44.303,35	733.845,76	-1.339.111,35	1.284.944,27
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	<b>0,83%</b>	<b>3,75%</b>	<b>-8,26%</b>	

**ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ**

Απόκλιση Εσόδων	733.845,76
Απόκλιση Εξόδων	-1.339.111,35
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	<b>2.072.957,11</b>

**ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Στόχος	395.584,00
Εκτέλεση	1.680.528,27
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	<b>1.284.944,27</b>

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ**

Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.072.957,11
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.284.944,27
Διαφορά (1) - (2)	788.012,84
Απόκλιση	<b>4,03 %</b>

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία, προκύπτουν τα εξής:

- 1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε **5.158.588,52 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **5.223.000,00€** και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-64.411,48 €**(ποσοστό ύψους **-1,23 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **247.071,83 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **138.357,00 €**, και εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ύψους **108.714,83 €** (ποσοστό ύψους **78,58 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **θετική** ύψους (**44.303,35** ποσοστό ύψους **0,83 %** ).
- 2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε **14.376.585,76 €** και τα διαθέσιμα της 31/12/2023 σε **5.908.361,00 €** και συνολικά έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **20.284.946,76 €**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **19.551.101,00 €**, παρουσιάζοντας **θετική απόκλιση** ύψους **733.845,76 €**(ποσοστό ύψους **3,75 %**).
- 3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 2ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.680.528,27 €** (ποσό 68.200,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "LEVER-Σύμβουλοι ανάπτυξης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από Πράσινο Ταμείο για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δράση "Εκπόνηση Σχεδίου Αστικής Προσβασιμότητας Σ.Α.Π, ποσό 953.560,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Βιομηχανία Ειδ. Κατασκευών Α. Καούσης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών-Προμήθεια μηχανημάτων έργου ή και συνοδευτικού εξοπλισμού και τέλος ποσό 237.913,98 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Μαντζάνας Παναγιώτης" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για κατασκευή, επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων του Δήμου ), ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **395.584,00 €**.
- 4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **14.877.209,65 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **16.216.321,00 €**, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.339.111,35 €** (ποσοστό ύψους **-8,26 %**).
- 5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **2.072.957,11 €**.
- 6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **788.012,84€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων ) και είναι **4,03 %**.

## ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

- Αφού έλαβε υπ' όψιν την με αρ. πρωτ.: 24223/24-7-2024 Εισηγήση της Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών.
- Αφού έλαβε υπ' όψιν την με αρ. πρωτ.: 23400/18-7-2024 Εισηγήση της Διεύθυνσης Οικονομικών.

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

(επί παρόντων 34 Δημοτικών Συμβούλων και υπάρχουσας πραγματικής απαρτίας)

### 20 ψήφους ΥΠΕΡ

Οι κ.κ Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστεργίος Στέργιος – Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Παπαμαργαρίτης Ευθύμιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος, Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισάβετ, Ναισίδου Σοφία, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Κουλουριώτη Μαρία – Ελισάβετ, Αναμουρλόγλου Χρήστος, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Τερζάκης Αλέξανδρος

**14 Ψήφους ΚΑΤΑ**

Οι κ.κ Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Θωμαΐδου Δέσποινα, Σακκαλόγλου Αγγελική, Χριστοδούλου Βασίλης, Εξαδάκτυλος Κωνσταντίνος, Πούτσης Ρεζαρτ, Λόλας Λεωνίδας, Αλέπης Πέτρος, Χαμαλίδης Θεόδωρος, Κατιμερτζόγλου Κωνσταντίνος, Κανλής Χρήστος, Αθυμαρίτου Φιλίππα , Καναβός Μιλτιάδης, Αποστολόπουλος Αθανάσιος.

**Εγκρίνει :**

A/A στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" ( γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" ( γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι 2ου τριμήνου 2024(€)	5.361.357,00	19.551.101,00	16.216.321,00	395.584,00
2. Εκτέλεση Π/Υ 2ου τριμήνου 2024 (€)	5.405.660,35	20.284.946,76	14.877.209,65	1.680.528,27
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	44.303,35	733.845,76	-1.339.111,35	1.284.944,27
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 2ου τριμήνου 2024 (€)	<b>0,83%</b>	<b>3,75%</b>	<b>-8,26%</b>	

**ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ**

Απόκλιση Εσόδων	733.845,76
Απόκλιση Εξόδων	-1.339.111,35
<b>Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)</b>	<b>2.072.957,11</b>

**ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Στόχος	395.584,00
Εκτέλεση	1.680.528,27
<b>Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)</b>	<b>1.284.944,27</b>

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ**

Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.072.957,11
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.284.944,27
<b>Διαφορά (1) - (2)</b>	<b>788.012,84</b>
<b>Απόκλιση</b>	<b>4,03 %</b>

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία, προκύπτουν τα εξής:

- 1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε **5.158.588,52 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **5.223.000,00€** και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-64.411,48 €**(ποσοστό ύψους **-1,23 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **247.071,83 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **138.357,00 €**, και εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ύψους **108.714,83 €** (ποσοστό ύψους **78,58 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **θετική** ύψους (**44.303,35** ποσοστό ύψους **0,83 %**).
- 2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε **14.376.585,76 €** και τα διαθέσιμα της 31/12/2023 σε **5.908.361,00 €** και συνολικά έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **20.284.946,76 €**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **19.551.101,00 €**, παρουσιάζοντας **θετική απόκλιση** ύψους **733.845,76 €**(ποσοστό ύψους **3,75 %**).
- 3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 2ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.680.528,27 €** (ποσό 68.200,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "LEVER-Σύμβουλοι ανάπτυξης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από Πράσινο Ταμείο για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δράση "Εκπόνηση Σχεδίου Αστικής Προσβασιμότητας Σ.Α.Π, ποσό 953.560,00 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Βιομηχανία Ειδ. Κατασκευών Α. Καούσης Α.Ε" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών-Προμήθεια μηχανημάτων έργου ή και συνοδευτικού εξοπλισμού και τέλος ποσό 237.913,98 αφορά οφειλή σε προμηθευτή "Μαντζάνας Παναγιώτης" για την οποία περιμένουμε χρηματοδότηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για κατασκευή, επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων του Δήμου ), ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **395.584,00 €**.
- 4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **14.877.209,65 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **16.216.321,00 €**, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.339.111,35 €** (ποσοστό ύψους **-8,26 %**).
- 5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **2.072.957,11 €**.
- 6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2024 που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **788.012,84€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων ) και είναι **4,03 %**.



<p><b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ</b></p> <p><b>Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΕΞΑΔΑΚΤΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>ΤΑ ΜΕΛΗ</b></p> <p>Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστέργιος Στέργιος – Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Παπαμαργαρίτης Ευθύμιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος, Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισάβετ, Ναισίδου Σοφία, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Κουλουριώτη Μαρία – Ελισάβετ, Αναμουρλόγλου Χρήστος, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Τερζάκης Αλέξανδρος, Θωμαΐδου Δέσποινα, Σακκαλόγλου Αγγελική, Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Χριστοδούλου Βασίλης, Πούτσης Ρεζαρτ, Λόλας Λεωνίδας, Κανλής Χρήστος, Αθυμαρίτου Φιλίππα, Αλέπης Πέτρος, Χαμαλίδης Θεόδωρος, Κατιμερτζόγλου Κωνσταντίνος, Καναβός Μιλτιάδης, Αποστολόπουλος Αθανάσιος.</p>
--	--

Έγινε, αποφασίσθηκε και Εκδόθηκε  
Αντίγραφο από τα πρακτικά

Νέα Ιωνία  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

**ΧΡΗΣΤΟΣ ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ**

:

:







